

**EXPEDIENT 2016-F101-01 PER A L'APROVACIÓ DEL PRESSUPOST GENERAL
DE L'ANY 2016 DEL CONSORCI DE L'AUDITORI I L'ORQUESTRA**

INDEX	Pàg
1- VOLUM 1 : EXPEDIENT D'APROVACIÓ DEL PRESSUPOST	
1.0- Document d'inici	1
1.1- Informe d'intervenció al Pressupost General 2016 del Consorci	2-4
1.3- Informe Cap departament RRHH esmena errors plantilla pressupostaria	5-11
1.3- Certificat de Secretaria Consorci aprovació inicial	12
1.4- Documentació anunci DOGC	13-16
1.5- Certificat secretaria aprovació definitiva Pressupost 2016 Consorci Auditori	
1.6- Enviament pressupost any 2016 Departament Governació Generalitat	
1.7- Diligència de tancament expedient	
2- VOLUM 2 : DOCUMENTACIÓ DEL PRESSUPOST GENERAL CONSORCI	
• Pressupost 2016 / Compte de resultats 2016	1-2
• Bases d'execució del pressupost	3-6
• Memòria explicativa	7-12
• Liquidació del pressupost de l'exercici 2014	13-20
• Avanç de la liquidació del pressupost de l'exercici 2015	21-22
• Annex de personal	23-27
• Annex d'inversions a realitzar a l'exercici 2016	28
• Annex: informe econòmic -financer	29-37

EXP. 16-F101-01

EXPEDIENT PER A L'APROVACIÓ DEL PRESSUPOST GENERAL DE L'ANY 2016 DEL CONSORCI DE L'AUDITORI I L'ORQUESTRA

VOLUM 1: APROVACIÓ DEL PRESSUPOST GENERAL

DOCUMENT D'INICI

La Presidència ha format el Pressupost General de l'entitat local per a l'exercici 2016, segons els pressupostos i estats de previsió als quals al·ludeix l'article 168 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

Es sotmet el Pressupost general a informe d'Intervenció i tramitació posterior al Consell Rector del Consorci de l'Auditori i l'Orquestra juntament amb els annexos i la documentació a la qual fa referència els articles 161 i següents, de l'esmentat Reial Decret Legislatiu 2/2004

Núria Aguilà Recha
Cap del departament econòmic - financer

1 de setembre de 2015



**INFORME RELATIU AL PROJECTE DE PRESSUPOST PER A L'EXERCICI 2016
CONSORCI DE L'AUDITORI I ORQUESTRA**

En compliment del que determina l'article 168.4 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (TRLRHL), i l'article 18.4 del Reial Decret 500/1990, s'emet informe al projecte de pressupost del Consorci de l'Auditori i Orquestra per a l'exercici 2016.

D'acord amb el que s'estableix a l'article 11 dels estatuts del Consorci de l'Auditori i l'Orquestra "l'òrgan competent per aprovar anualment el pressupost del Consorci, els comptes i la liquidació dels pressupostos vençuts" és el Consell Rector. Aprovat inicialment el pressupost s'haurà de donar compliment als requisits de publicitat establerts en l'article 169 del TRLRH.

El resum per capítols del projecte de pressupost presentat és el següent:

Ingressos	Pressupost inicial 2015	Pressupost inicial 2016
3. Taxes i altres ingressos	2.715.553,16	7.886.354,00
4. Transferències corrents	12.883.446,84	13.159.646,00
5. Ingressos patrimonials	101.000,00	101.000,00
Total	15.700.000,00	21.147.000,00

Despeses	Pressupost inicial 2015	Pressupost inicial 2016
1. Despeses de personal	9.900.000,00	11.137.320,00
2. Despeses béns i serveis	3.499.000,00	9.708.680,00
3. Despeses financeres	1.000,00	1.000,00
4. Transferències corrents	2.000.000,00	0,00
6. Inversions reals	300.000,00	300.000,00
Total	15.700.000,00	21.147.000,00

El projecte de pressupost del Consorci de l'Auditori i Orquestra per a l'any 2016 es presenta sense dèficit inicial, conforme el que disposa l'article 165.4 del TRLRHL i tant l'estat d'ingressos com el de despeses ascendeixen a **21.147.000,00** euros.

El projecte de pressupost augmenta en prop del 35% en relació al pressupost de l'any 2014. En la memòria s'explica que "el fet diferencial de l'exercici 2016 respecte de l'exercici anterior 2015 és que el Consorci de l'Auditori i l'Orquestra per aquest exercici ja inclou l'activitat artística que l'any anterior desenvolupava un altra entitat del Grup Auditori: Fundació Privada de l'Auditori i l'Orquestra, per tant, els imports no són comparatius amb l'exercici anterior. Aquest fet és degut a que en data 4 de novembre de 2014 el Patronat de la Fundació acordà iniciar els tràmits de dissolució de la Fundació i la cessió global dels seus actius i passius al Consorci".

Si al pressupost del grup Auditori de l'any 2015 afegim el de la Fundació del mateix any, observem que l'increment del projecte de pressupost es situa a prop de l'11%.

Ingressos

El major increment es produeix en el capítol 3 d'ingressos, que augmenta en prop del 38 % en comparació al pressupost del grup Auditori (incloent la Fundació) de l'any 2015, segons el detall següent:

Descripció	Previsió 2016	Pressupost 2015	Variació
Taquillatges	5.056.275,00	3.890.000,00	29,98 %
Venda de concerts	736.542,00	371.000,00	98,53 %
Lloguer de sales	700.000,00	700.000,00	0,00 %
Patrocini – intercanvis	950.244,00	476.000,00	99,63 %
Altres ingressos	443.293,00	282.384,16	56,98 %
Total	7.886.354,00	5.719.384,16	37,89 %

En l'informe econòmic financer es manifesta el següent: *“es produeix un increment substancial d'aquest apartat degut a la nova política artística que es porta a terme per la nova gerència on s'incrementa tant el nombre de concerts (a l'any 2016 està previst la realització de 424 concerts) així com la tipologia de la nova programació artística amb concert amb més capacitat d'ingrés. S'incrementa la venda de concerts coproduccions amb nous projectes més ambiciosos. Es focalitzen esforços en la captació de patrocini vinculats a concerts i projectes artístics específics més fàcil d'adaptar a les necessitats dels nous patrocinadors”*.

El Consorci preveu ingressar per transferències corrents la quantitat de 13.159.646,00 euros, segons el detall següent:

Transferències	Previsió 2016	% total	Pressupost 2015	% total	Variació
Institut de Cultura de BCN	8.288.393,00	62,98 %	8.191.694,00	61,85 %	1,18 %
Generalitat de Catalunya	4.691.752,84	35,65 %	4.691.752,84	35,43 %	0,00 %
Altres entitats locals	178.500,00	1,36 %	236.199,00	1,78 %	-24,43 %
A Institucions sense lucre	1.000,16	0,01 %	123.870,00	0,94 %	-99,19 %
Total	13.159.646,00		13.243.515,84		-0,63 %

L'efectivitat d'aquestes aportacions resta subjecta als acords de les entitats consorciades i la disponibilitat dels crèdits està condicionada a l'existència de documents fefaents que acreditin els compromisos fets de les entitats que realitzen les aportacions previstes en el pressupost inicial, segons el que preveu l'article 173.6 del TRLRHL.

Despeses

D'acord amb l'ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la que s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals, la classificació econòmica del pressupost s'haurà de presentar a nivell de cinc dígits (partida).

S'observa un increment del capítol 1 (despeses de personal) del 12,50 %. En l'informe econòmic financer s'explica que: *“aquest capítol s'incrementa degut a que s'incrementen el nombre de treballadors i alhora s'incrementen les retribucions degut a litigis judicials guanyats pels treballadors”*. Es recorda que l'import de les retribucions de personal, així com la contractació o nomenament de personal hauran d'ajustar-se a allò que disposa la Llei 48/2015 de 29 d'octubre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2016, i a la resta de normativa legal que sigui d'aplicació.

Cal aclarir el nombre de places de la plantilla de treballadors del Consorci. Mentre que en la proposta de plantilla hi ha 164 places, en l'informe econòmic financer es parla de 178 treballadors.

**Llei Orgànica 2/2012, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera**

D'acord amb l'article 3 de la Llei Orgànica 2/2012, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, el pressupost s'haurà de confeccionar en un marc d'estabilitat pressupostària. Pel que fa al compliment del objectiu d'estabilitat, de la regla de despesa i del límit de la despesa no financera previstos als articles 11, 12 i 30 d'aquesta Llei, seran objecte d'anàlisi consolidat a l'informe de la Intervenció General de l'Ajuntament de Barcelona relatiu a l'aprovació del Pressupost general de la corporació, on es presentarà en termes consolidats d'acord amb els criteris SEC-2010.

Respecte al càlcul del límit de la despesa, l'article 12 de la Llei Orgànica d'Estabilitat Pressupostària exigeix que la variació de despesa no superi la taxa de referència de creixement del PIB determinada pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, això suposa que la variació, en termes SEC, de la despesa computable, entre l'estimació de la liquidació del pressupost 2015 i el projecte de pressupost 2016, no pot superar la taxa de referència de creixement del producte interior brut (PIB) a mig termini de l'economia espanyola.

Documentació preceptiva que s'ha d'acompanyar al Projecte de Pressupost

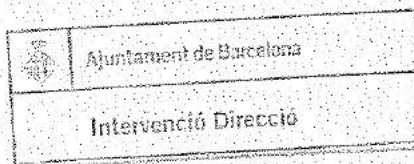
A l'expedient d'aprovació del projecte de pressupost s'haurà d'incloure tota la documentació que es determina en els articles 164 i següents del TRLRHL i els articles 8, 9, 12 i 18.1 del RD 500/1990 de 20 d'abril.

Les bases d'execució del pressupost hauran de regular totes les matèries establertes en l'article 9.2 del RD 500/1990.

D'acord amb allò que es disposa a la disposició addicional vigesima de la Llei 30/1992, introduïda per la Disp. final segona de la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització y sostenibilidad de la Administración Local, "*Los consorcios deberán formar parte de los presupuestos e incluirse en la cuenta general de la Administración pública de adscripción.*". Per la qual cosa aquest projecte de pressupost s'haurà d'eleva al Consell plenari de l'Ajuntament de Barcelona per a la seva tramitació amb el Pressupost General de l'Ajuntament de Barcelona.

Barcelona, 26 de novembre de 2015

Antonio Muñoz Juncosa
Interventor General



INFORME JUSTIFICATIU DE PLANTILLA PRESSUPOSTARIA ANY 2016

1-. Aclariment dades informe d'intervenció pressupost 2016

En relació als comentaris indicats a l'informe d'intervenció sobre plantilla de pressupost, conforme no es correspon la plantilla de l'informe econòmic financer, on s'indica un total de 178 persones, i el document de proposta de plantilla pressupostària, on s'indica un total de 164 persones, cal fer els següents aclariments:

En la pressupost s'han tingut en compte:

- 1) El personal laboral (fix i interí) i funcionari actual de plantilla (162 persones). Com s'indicarà en el punt 2 del present informe el nº correcte de places ocupades és 162 i no 164.

En aquest cas, la xifra corresponent de l'informe econòmic financer és de 7.517.836,44 euros.

- 2) 16 contractacions temporals que permet la Llei de 48/2015 de 29 d'octubre, de Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per l'any 2016:
 - Contractacions augments i substituïts departament tècnic d'escena.
 - Contractacions personal taquilles del departament de vendes i atenció al client.
 - Contractacions personal programació / producció.

En aquest cas, la xifra corresponent de l'informe econòmic financer és de 364.090, 61 euros.

El punt 1 i 2 sumen les 178 persones del informe econòmic financer.

- 3) Pressupost per fer altres contractacions, no quantificat en nº de persones, que permet la Llei de 48/2015 de 29 d'octubre, de Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per l'any 2016:

- Contractacions augments i substituïts de l'OBC.
- Contractacions servei educatiu.
- Contractacions produccions en gira.

En aquest cas, la xifra corresponent de l'informe econòmic financer és de 889.592,95 euros.

- A l'informe econòmic financer no s'han tingut en compte les places vacants (34 vacants) degut a què no està prevista la seva cobertura durant l'any 2016.

2.- Aclariment proposta plantilla pressupostària 2016

En relació a l'informe d'intervenció que esmena la diferencia entre el document de plantilla pressupostària (164 persones) i l'informe econòmic financer (178 persones); cal aclarir que la xifra de 164 persones és errònia degut a què la informació que Recursos Humans va indicar al document de plantilla de l'Ajuntament no era correcte, essent, tal i com apareix a l'informe de Gerència de Recursos Humans de l'Ajuntament de Barcelona la plantilla actual de 162 places ocupades i 34 vacants.

Barcelona, 30 de novembre de 2015

Raül Sanz Toral
Cap de Recursos Humans

ORGANISME

PROPOSTA PLANTILLA PRESSUPOSTÀRIA 2016

			A=B+E-F	(B)=(c)+(d)			(c)	(d)	(E)	(F)			
Codi	Categoria	Grup	Plantilla aprovada 2015	Proposta plantilla 2016	Situació plantilla a 30/09/2015	Plantilla fixa FN/CS CL	Personal Interi estructural IN	Personal laboral temporal estructural	Total	Reserves plaça	Vacants estructurals	Previsió jubilacions 2015 (01/10-31/12)	OPO pendent execució
COSSOS D'HABILITACIÓ NACIONAL													
0110	Secretaria	A1	0	0	0								
0111	Intervenció	A1	0	0	0								
0113	Tresoreria	A1	0	0	0								
0117	Intervenció adjunta	A1	0	0	0								
ESCALA D'ADMINISTRACIÓ GENERAL													
1010	Tècnica d'Administració General	A1	17	20	15	1	4	10	15	0	5	0	0
1020	Gestió d'Administració General	A2	21	28	24		11	13	24	0	4	0	0
1030	Administrativa	C1	29	34	31		16	15	31	0	3	0	0
1040	Auxiliar	C2	7	8	4		4	0	4	0	4	0	0
1050	Subalterna	E	0	0	0								
ESCALA D'ADMINISTRACIÓ ESPECIAL													
CLASSE DE TÈCNICS SUPERIORS													
2011	TS Arquitectura	A1	0	0	0								
2012	TS Enginyeria	A1	0	0	0								
2015	TS SPEIS	A1	0	0	0								
2110	TS Medicina	A1	0	0	0								
2111	TS Veterinària	A1	0	0	0								
2112	TS Farmàcia	A1	0	0	0								
2114	Professor/a superior orquestra i banda	A1	97	97	80	2	77	0	79	1	17	0	0
2115	TS en salut pública	A1	0	0	0								
2210	TS Ciències	A1	0	0	0								
2310	TS Art i Història	A1	0	0	0								
2311	TS Arxivística	A1	0	0	0								
2410	Catedràtic de Música	A1	0	0	0								
2412	Professor d'Orquestra i Banda	A1	0	0	0								
2413	Professor de Música	A1	0	0	0								

PROPOSTA PLANTILLA PRESSUPOSTÀRIA 2016

			A=B+E-F	(B)=(c)+(d)				(c)	(d)	(E)	(F)		
Codi	Categoria	Grup	Plantilla aprovada 2015	Proposta plantilla 2016	Situació plantilla a 30/09/2015	Plantilla fixa FN/CS CL	Personal Interl estructural IN	Personal laboral temporal estructural	Total	Reserves plaça	Vacants estructurals	Previsió jubilacions 2015 (01/10-31/12)	OPO pendent execució
2511	TS Professors Educació Secundària	A1	0	0	0								
2511C	Catedràtic/a Ensenyament Secundari	A1	0	0	0								
2511M	Professor/a d'Arts Plàstiques	A1	0	0	0								
2512	TS Psicologia	A1	0	0	0								
2513	TS Pedagogia	A1	0	0	0								
2610	TS Informació	A1	0	0	0								
2710	TS Dret	A1	0	0	0								
2711	TS Gestió	A1	0	0	0								
2811	TS Economia	A1	0	0	0								
2812	TS Sociologia	A1	0	0	0								
2910	TS Estadística	A1	0	0	0								
2913	TS en Informàtica	A1	0	0	0								
CLASSE DE TÈCNICS MITJANS			0	0	0								
2021	TM Arquitectura	A2	0	0	0								
2022	TM Enginyeria	A2	0	0	0								
2025	TM SPEIS	A2	0	0	0								
2120	TM Sanitat	A2	0	0	0								
2121	TM Infermeria	A2	0	0	0								
2125	TM en Infermeria del SPEIS	A2	0	0	0								
2520	TM Educació	A2	0	0	0								
2521	Mestres	A2	0	0	0								
2522	TM Professors/es Tècnics/ques FP	A2	0	0	0								
2522M	Mestres de Tallers d'Arts Plàstiques	A2	0	0	0								
2523	TM Educadors Escoles Bressol	A2	0	0	0								
2821	TM Treball Social	A2	0	0	0								
2822	TM Educació Social	A2	0	0	0								
2823	TM Logopèdia	A2	0	0	0								
2920	TM Estadística	A2	0	0	0								
2921	TM en Estadística	A2	0	0	0								
CLASSE DE TÈCNICS AUXILIARS			0	0	0								
			0	0	0								

PROPOSTA PLANTILLA PRESSUPOSTÀRIA 2016

			A=B+E-F	(B)=(c)+(d)			(c)	(d)	(E)	(F)			
Codi	Categoria	Grup	Plantilla aprovada 2015	Proposta plantilla 2016	Situació plantilla a 30/09/2015	Plantilla fixa FN/CS CL	Personal interi estructural IN	Personal laboral temporal estructural	Total	Reserves plaça	Vacants estructurals	Previsió jubllacions 2015 (01/10-31/12)	OPD pendent execució
2032	TA de suport logístic	C1	9	9	8	5	3		8	0	1	0	0
2130	TA Sanitat	C1	0	0	0								
2134	TA sociosanitària de residències	C1	0	0	0								
2430	TA de gestió i salut	C1	0	0	0								
2530	TA Educació	C1	0	0	0								
2531	TA Educació i Puericultura	C1	0	0	0								
2630	TA de laboratori	C1	0	0	0								
2930	TA Informàtica	C1	0	0	0								
GUÀRDIA URBANA			0	0	0								
5010	Superintendente Major GU	A1	0	0	0								
5011	Intendente Major GU	A1	0	0	0								
5012	Intendente GU	A1	0	0	0								
5020	Inspectora GU	A2	0	0	0								
5030	Sotsinspecció GU	C1	0	0	0								
5031	Sergenta GU	C1	0	0	0								
5040	Caporals GU	C2	0	0	0								
5041	Agent GU	C2	0	0	0								
SERVEI D'EXTINCIÓ D'INCENDIS			0	0	0								
5130	Sotsoficiala SPEIS	C1	0	0	0								
5131	Sergenta SPEIS	C1	0	0	0								
5140	Caporals SPEIS	C2	0	0	0								
5141	Bombers SPEIS	C2	0	0	0								
5142	Caporal C1 SPEIS	C1	0	0	0								
5143	Bombers C1 SPEIS	C1	0	0	0								
5145	Bombers accés SPEIS	C2	0	0	0								
TASQUES DE SUPORT			0	0	0								
2042	Mestre/capatàs	C2	0	0	0								

PROPOSTA PLANTILLA PRESSUPOSTÀRIA 2016

			A=B+E-F		(B)=(c)+(d)		(c)		(d)	(E)	(F)			
Codi	Categoria	Grup	Plantilla aprovada 2015	Proposta plantilla 2016	Situació plantilla a 30/09/2015	Plantilla fixa		Personal interi estructural	Personal laboral temporal estructural	Total	Reserves plaça	Vacants estructurals	Previsió jubilacions 2015 (01/10-31/12)	OPO pendent execució
						FN/CS	CL	IN						
2045	Auxiliar de suport logistic	C2	0	0	0									
2049	Auxiliar de laboratori	C2	0	0	0									
2050	Ajudants d'oficis (a extingir)	E	0	0	0									
6042	Conductor/a	C2	0	0	0									
6045	Cuiner	C2	0	0	0									
			0	0	0									
			180	196	162	3	117	41	0	161	1	34	0	0

PROPOSTA PLANTILLA PERSONAL DIRECTIU
ANY 2016

Nom Organisme

CATEGORIA

PLANTILLA
PROPOSTA

Gerents i Directors

Comissionats

Assessors Regidories i Grups Mpals

Consellers Tècnic Districte i Assessors President Consell Dte.

Consellers Districte

Assessors Gerencies

5

TOTALS

5

Nom i Cognom

Càrrec

Valentí Oviedo Cornejo

Joaquim Garrigosa Massana

Alberto Sampablo Lauro

Joan Xicola González

Jaume Ayats Abeyà

Gerent

Director

Director Tècnic OBC

Director Tècnic Banda Municipal

Director Museu de la Música

Montserrat Oriol i Bellot, secretària del Consell Rector del Consorci de l'Auditori i l'Orquestra en data 1 de desembre de 2015, a l'empara de l'article 16.4 de la Llei 26/2010, del 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya,

CERTIFICO: que en la sessió de data 1 de desembre de 2015 el Consell Rector del Consorci de l'Auditori i l'Orquestra ha acordat per unanimitat el següent:

1er.- Aprovar inicialment el Pressupost general per a l'exercici 2016 del Consorci de l'Auditori i l'Orquestra, les seves bases d'execució, la Plantilla de personal i la Relació de llocs de treball, en ús de les facultats atribuïdes per l'art. 12.1 lletres d) i h) dels seus estatuts.

2on.- Exposar al públic el Pressupost aprovat inicialment i la Plantilla de Personal, durant el termini de quinze dies hàbils, als efectes de possibles reclamacions i suggeriments, de conformitat amb allò que disposa l'art. 169 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, que aprova el Text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

3er.- En el supòsit que no es presenti cap reclamació, l'acord d'aprovació inicial s'entendrà elevat a definitiu sense necessitat d'adoptar un nou acord.

4rt.- Publicar aquest acord en el Diari oficial de la Generalitat de Catalunya (DOGC) i en el Butlletí Oficial de la Província de Barcelona (BOPB)".

I, perquè consti, expedeixo aquest certificat sens perjudici de l'aprovació ulterior de l'Acta corresponent.

Barcelona, 2 de desembre de 2015

Montserrat Oriol i Bellot
Secretària

Vist i plau,
Jaume Asens i Llodrà
PRESIDENT

ANUNCI

El Consell Rector del Consorci de l'Auditori i l'Orquestra, en sessió celebrada el dia 1 de desembre de 2015, ha aprovat inicialment el Pressupost General del Consorci de l'Auditori i l'Orquestra i de la seva plantilla del personal corresponent a l'exercici 2016 amb el següent detall per capítols:

	euros
INGRESSOS	
A. OPERACIONS CORRENTS	
1.Impostos directes	-
2.Impostos indirectes	-
3.Taxes i altres ingressos	7.886.354,00
4.Transferències corrents	13.159.646,00
5.Ingressos patrimonials	101.000,00
B. OPERACIONS DE CAPITAL	
6.Venda de béns reals	-
7. Transferències de capital	-
C. OPERACIONS FINANCERES	
8.Variació d'actius financers	-
9.Variació de passius financers	-
TOTAL	21.147.000,00

	euros
DESPESES	
A. OPERACIONS CORRENTS	
1.Despeses de personal	11.137.320,00
2.Despeses béns corrents i serveis	9.708.680,00
3.Despeses financeres	1.000,00
4.Transferències corrents	-
B. OPERACIONS DE CAPITAL	
6.Inversions reals	300.000,00
7.Transferències de capital	-
C. OPERACIONS FINANCERES	
8.Variació d'actius financers	-
9.Variació de passius financers	-
TOTAL	21.147.000,00

La qual cosa es fa pública (de conformitat amb l'article 169 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals) pel termini de quinze dies, a partir del següent de la publicació del present edicte, durant el quals els interessats podran examinar-lo i presentar reclamacions, amb la previsió que si no es presentessin o les presentades no desvirtuessin el seu contingut, es donarà per aprovat definitivament.

El Pressupost romandrà a les oficines del Consorci de l'Auditori i l'Orquestra, C/ Lepant, 150, de Barcelona, amb horari de 9 a 14 hores. Les persones naturals o jurídiques que es considerin afectades podran presentar, dins d'aquest termini, per duplicat, les reclamacions i documents que les justifiquin.

Barcelona, 2 de desembre de 2015

VALENTI OVIEDO CORNEJO
Gerent

ANUNCIS DIVERSOS**CONSORCI DE L'AUDITORI I L'ORQUESTRA****ANUNCI sobre aprovació del pressupost general i de la plantilla de personal de l'exercici 2016.**

El Consell Rector del Consorci de l'Auditori i l'Orquestra, en sessió celebrada el dia 1 de desembre de 2015, ha aprovat inicialment el Pressupost General del Consorci de l'Auditori i l'Orquestra i de la seva plantilla de personal corresponent a l'exercici 2016 amb el següent detall per capítols:

INGRESSOS	euros
A. OPERACIONS CORRENTS	
1.Impostos directes	-
2.Impostos indirectes	-
3.Taxes i altres ingressos	7.886.354,00
4.Transferències corrents	13.159.646,00
5.Ingressos patrimonials	101.000,00
B. OPERACIONS DE CAPITAL	
6.Venda de béns reals	-
7. Transferències de capital	-
C. OPERACIONS FINANCERES	
8.Variació d'actius financers	-
9.Variació de passius financers	-
TOTAL	21.147.000,00

DESPESES	euros
A. OPERACIONS CORRENTS	
1.Despeses de personal	11.137.320,00
2.Despeses béns corrents i serveis	9.708.680,00
3.Despeses financeres	1.000,00
4.Transferències corrents	-

CVE-DOGC-A-15335084-2015

B. OPERACIONS DE CAPITAL	
6. Inversions reals	300.000,00
7. Transferències de capital	-
C. OPERACIONS FINANCERES	
8. Variació d'actius financers	-
9. Variació de passius financers	-
TOTAL	21.147.000,00

La qual cosa es fa pública (de conformitat amb l'article 169 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals) pel termini de quinze dies, a partir del següent de la publicació del present edicte, durant el quals els interessats podran examinar-lo i presentar reclamacions, amb la previsió que si no es presentessin o les presentades no desvirtuessin el seu contingut, es donarà per aprovat definitivament.

El Pressupost romandrà a les oficines del Consorci de l'Auditori i l'Orquestra, C/ Lepant, 150, de Barcelona, amb horari de 9 a 14 hores. Les persones naturals o jurídiques que es considerin afectades podran presentar, dins d'aquest termini, per duplicat, les reclamacions i documents que les justifiquin.

Barcelona, 2 de desembre de 2015

Valentí Oviedo Cornejo

Gerent

(15.335.084)

EXP. 16-F101-01

EXPEDIENT PER A L'APROVACIÓ DEL PRESSUPOST GENERAL DE L'ANY 2016 DEL CONSORCI DE L'AUDITORI I L'ORQUESTRA

VOLUM 2: APROVACIÓ DEL PRESSUPOST GENERAL

CONSORCI DE L'AUDITORI I L'ORQUESTRA

PRESSUPOST EXERCICI 2016

INDEX	Pàgina
1. Pressupost 2016 / Compte de resultats 2016	1-2
2. Bases d'execució del pressupost	3-6
3. Memòria explicativa	7-12
4. Liquidació del Pressupost exercici 2014	13-20
5. Avanç de la liquidació del Pressupost exercici 2015	21-22
6. Annex del personal	23-27
7. Annex d'inversions a realitzar en l'exercici 2016	28
8. Informe econòmic- financer	29-37

CONSORCI DE L'AUDITORI I L'ORQUESTRA

PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2016

INGRESSOS

CLAS.ECONÓMICA	DESCRIPCIÓ	IMPORT (euros)	
		2016	2015
	CAP. III TAXES I ALTRES INGRESSOS	7.886.354,00	2.715.553,16
349	INGRESSOS PROPIS	7.443.061,00	2.715.553,16
399	ALTRES INGRESSOS	443.293,00	0,00
	CAP. IV TRANSFERÈNCIES CORRENTS	13.159.646,00	12.883.446,84
455	TRANSFERÈNCIES CORRENTS DE LA GENERALITAT	4.691.752,84	4.691.752,84
462	TRANSFERÈNCIES CORRENTS DE L'AJUNTAMENT (ICUB)	8.288.393,00	8.191.694,00
468	TRANSFERÈNCIES CORRENTS D'ALTRES ENTITATS LOCALS	178.500,00	0,00
480	D'INSTITUCIONS SENSE FINALITAT DE LUCRE	1.000,16	0,00
	CAP. V INGRESSOS PATRIMONIALS	101.000,00	101.000,00
520	INTERESSOS DE DIPÒSITS BANCARIS	1.000,00	1.000,00
550	CONCESSIONS ADMINISTRATIVES	100.000,00	100.000,00
	CAP VII TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0,00
755	DE LA GENERALITAT	0,00	0,00
762	DE L'AJUNTAMENT DE BARCELONA (ICUB)	0,00	0,00
TOTAL INGRESSOS		21.147.000,00	15.700.000,00

CONSORCI DE L'AUDITORI I L'ORQUESTRA

PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2016

DESPESES

CLAS.ECONÓMICA	DESCRIPCIÓ	IMPORT (euros)	
		2016	2015
	CAP. I DESPESES DE PERSONAL	11.137.320,00	9.900.000,00
334-101-1	ALTS CÀRRECS	0,00	127.000,00
334-120-1	PERSONAL FUNCIONARI	251.489,52	361.368,33
334-130-1	LABORAL FIX	5.885.935,62	5.399.829,67
334-131-1	LABORAL EVENTUAL	2.634.094,86	2.061.802,00
334-160-1	SEGURETAT SOCIAL	2.365.800,00	1.950.000,00
	CAP.II DESPESES BÉNS CORRENTS I SERVEIS	9.708.680,00	3.499.000,00
334-208-1	ARRENDAMENTS	779.820,00	100.000,00
334-219-1	REPARACIÓ, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ	1.123.098,00	1.000.000,00
334-220-1	MATERIAL OFICINA	60.000,00	0,00
334-221-1	SUBMINISTRAMENTS	623.883,00	522.000,00
334-222-1	COMUNICACIONS	81.000,00	0,00
334-223-1	TRANSPORTS	47.250,00	0,00
334-224-1	PRIMES D'ASSEGURANCES	63.000,00	50.000,00
334-225-1	TRIBUTS	500.000,00	450.000,00
334-226-1	DESPESES DIVERSES	1.056.706,00	25.000,00
334-227-1	TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES	5.293.919,00	1.292.000,00
334-230-1	DIETES	37.739,00	40.000,00
334-231-1	LOCOMOCIÓ	42.265,00	20.000,00
	CAP. III DESPESES FINANCERES	1.000,00	1.000,00
334-359-1	ALTRES DESPESES FINANCERES	1.000,00	1.000,00
	CAP. IV TRANFERÈNCIES CORRENTS	0,00	2.000.000,00
334-489-1	INSTITUCIONS SENSE FINALITAT DE LUCRE	0,00	2.000.000,00
	CAP. VI INVERSIONS REALS	300.000,00	300.000,00
334-623-1	MAQUINÀRIA INSTALLACIONS I UTILLATGE	50.000,00	50.000,00
334-625-1	MOBILIARI I ESTRIS	50.000,00	50.000,00
334-626-1	EQUIPS PROCESSOS INFORMACIÓ	150.000,00	100.000,00
334-629-1	ALTRES INVERSIONS	50.000,00	100.000,00
TOTAL DESPESES		21.147.000,00	15.700.000,00

GRUP CONSORCI DE L'AUDITORI I L'ORQUESTRA

Compte text		MANTENIMENT	IN	GENERAL	MINES	ORQUESTRA	SERVEI EDUCATIU	EN GIRA	PROGRAMA	BANDA	APROPA	SEU	CRG	COMUNICACIO MARQUETING	DTE	PRESSUPOST 2016	PRESSUPOST 2015		
																	CONSORCI	FUNDACIO	GRUP
705	VENDA SERVEIS	0,00		1.450.000,00		3.189.000,00	1.217.861,00	105.000,00	1.022.000,00	241.500,00	7.700,00	75.000,00		185.000,00	0,00	7.443.081,00	857.500,00	4.779.800,00	5.437.100,00
	Taquilla/abonaments					2.859.000,00	903.775,00		1.022.000,00	196.500,00		75.000,00				5.056.275,00		3.890.000,00	3.890.000,00
	Lloguers Sales/Prestacions Tècniques			700.000,00												700.000,00	500.000,00	200.000,00	700.000,00
	Venda concerts/coproduccions/quotes apropa					300.000,00	278.842,00	105.000,00		45.000,00	7.700,00					736.542,00		371.100,00	371.100,00
	Intercanvi publicitat/hotels						5.244,00									170.244,00		100.000,00	100.000,00
	Patrocin cash			750.000,00			30.000,00									780.000,00	167.500,00	218.500,00	376.000,00
	OPERACIONS INTRAGRUP	0,00													0,00	0,00	2.058.053,16	2.000.000,00	
75	TRANSF APROPA	0,00		130.000,00											0,00	130.000,00		91.000,00	91.000,00
	IMER S. EDUCATIU	0,00		40.000,00											0,00	40.000,00		40.000,00	40.000,00
	TRANSF. CLUB	0,00		8.288.393,00											0,00	8.288.393,00	8.191.894,00	08.899,00	8.288.393,00
	TRANSF. GENERALITAT	0,00		4.691.752,84											0,00	4.691.752,84	4.691.752,84	0,00	4.691.752,84
	GENERALITAT S. EDUCATIU	0,00		8.500,00											0,00	8.500,00		8.500,00	8.500,00
	TRANSF. DONACIONS INST SENSE ANIM. LUCRE	0,00		1.000,16											0,00	1.000,16		123.870,00	123.870,00
760	INTERESSOS	0,00		1.000,00											0,00	1.000,00		1.000,00	2.000,00
777	ALTRES INGRESSOS	0,00		403.301,00			139.992,00								0,00	543.293,00	100.000,00	282.384,16	382.384,16
TOTAL INGRESSOS		0,00		15.013.947,00	0,00	3.298.992,00	1.217.861,00	105.000,00	1.022.000,00	241.500,00	7.700,00	75.000,00	0,00	185.000,00	0,00	21.147.898,00	15.700.000,00	7.423.853,16	19.865.000,00
621	ARRENDAMENTS I CANONS	0,00		100.000,00	0,00	440.443,00	57.831,00	0,00	9.946,00	28.820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142.780,00	778.820,00	100.000,00	411.736,28	511.736,28
	SGAE			100.000,00		191.090,00				17.000,00						308.090,00		150.346,00	150.346,00
	Lloguers sales															0,00		0,00	0,00
	Lloguer partitures					94.300,00	40.528,00		2.000,00	9.820,00						146.648,00		115.089,20	115.089,20
	Lloguer instruments					5.053,00	16.698,00		7.946,00	2.000,00					21.780,00	53.477,00		58.300,00	58.300,00
	altres lloguers					150.000,00	605,00								121.000,00	271.605,00	100.000,00	80.000,00	180.000,00
622	REPARACIONS I CONSERVACIO	749.248,00	221.289,00	0,00	0,00	18.000,00	3.301,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.280,00	1.123.098,00	1.000.000,00	-210.786,97	788.233,03
	Reparació i afinitat instruments					12.000,00				3.000,00						43.500,00		43.200,00	43.200,00
	Contractes conducció-assistència	438.888,00														58.560,00		43.200,00	43.200,00
	Manteniment maquinària, instal·lacions i utilatge	310.360,00					3.301,00									438.588,00	430.000,00	-130.000,00	300.000,00
	Manteniment i contractes informàtica		221.289,00			6.000,00									84.700,00	398.361,00	570.000,00	-219.300,00	350.700,00
623	SERVEIS PROFESSIONALS INDEPENDENTS	335.800,00	597.235,00	0,00	1.841.722,00	251.866,00	10.227,00	1.217.123,00	337.965,00	17.212,00	350.000,00	20.000,00	0,00	0,00	511.579,00	5.293.919,00	1.292.000,00	2.850.227,01	4.142.227,01
	Neteja	335.800,00														338.900,00	320.000,00	-40.000,00	280.000,00
	Seguretat															367.235,00	300.000,00	22.000,00	322.000,00
	Servei Mèdic		367.235,00												32.000,00	32.000,00		47.791,57	47.791,57
	Acomodació-consergeria-moll															424.018,00		195.000,00	195.000,00
	Assistències tècniques					214.150,00	21.006,00	6.100,00	32.704,00	106.480,00					424.018,00	424.018,00		126.000,00	126.000,00
	Activitat Artística					1.427.572,00	230.950,00	4.127,00	1.184.419,00	226.645,00	17.212,00				43.560,00	3.090.925,00	2.691.435,44	2.691.435,44	
	Museu											350.000,00	20.000,00			370.000,00		220.000,00	220.000,00
	asses-estudi tècnics			200.000,00						4.840,00					12.100,00	216.940,00	672.000,00	-472.000,00	200.000,00
	Altres			30.000,00											0,00	30.000,00		60.000,00	60.000,00
624	TRANSPORTS	0,00		0,00	0,00	21.180,00	9.240,00	5.400,00	847,00	10.573,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.250,00	0,00	52.740,20	52.740,20
	Instruments					11.550,00	9.240,00	5.000,00	847,00	1.500,00						28.137,00		22.463,00	22.463,00
	Partitures					9.640,00										9.640,00		7.500,00	7.500,00
	Altres							400,00		9.073,00						9.473,00		22.777,20	22.777,20
625	PRIMES ASSEGURANCES	0,00		60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00				0,00	0,00	63.000,00	60.000,00	9.200,00	59.200,00
627	PUBLICITAT, PROPAGANDA I RRPP	0,00		20.000,00	0,00	7.328,00	0,00	0,00	0,00	10.981,00	18.416,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	1.066.706,00	25.000,00	776.600,00	801.600,00
	Publicitat/Comunicació/altres													800.000,00		800.000,00		650.000,00	650.000,00
	Intercanvi													200.000,00		200.000,00		100.000,00	100.000,00
	Publicitat/èxtics					2.300,00				10.981,00	18.416,00					31.677,00		30.000,00	30.000,00
	Altres			20.000,00		5.029,00										25.029,00	25.000,00	-3.400,00	21.600,00
628	SUBMINISTRAMENTS	665.320,00		0,00		0,00	28.563,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	623.883,00	522.000,00	-72.000,00	450.000,00
	Ulem.aigua,vestuari,altres	595.320,00					28.563,00									623.883,00	522.000,00	-72.000,00	450.000,00
629	COMUNICACIONS I ALTRES SERVEIS	0,00	50.000,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141.000,00	0,00	92.120,00	92.120,00
	Comunicacions		50.000,00	30.000,00						1.000,00						81.000,00		43.650,00	43.650,00
	Material Oficines			60.000,00												60.000,00		48.470,00	48.470,00
63	TRIBUTS			500.000,00												500.000,00		800.000,00	1.250.000,00
640	SOUS I SALARIS	0,00		224.93	7.816.927,07	580.498,00	273.870,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.000,00	8.771.520,00	7.950.000,00	524.000,00	8.474.000,00
	Sous i Salari resta			224.93	3.442.566,31											3.442.791.24	7.950.000,00	-4.852.907,28	3.097.092,72
	Sous i Salari tècnica variable DTE														85.000,00			120.000,00	120.000,00
	Sous i Salari tècnica variable OBC															4.526.108,78		4.444.182,30	4.444.182,30
	Sous i Salari músics orquestra				4.374.360,76	151.748,00										72.007,58		100.000,00	100.000,00
	Sous i Salari Aug OBC					72.007,58										356.742,42		400.000,00	400.000,00
	Sous i Salari Subs OBC					356.742,42										312.724,98		312.724,98	
	Sous i Salari Bolos						273.870,00	15.000,00											
642	COTITZACIONS A CÀRREC DE L'EMPRESA		0,50	2.081.084,50		180.000,00	85.115,00	4.800,00							23.800,00	2.365.800,00	1.950.000,00	203.327,00	2.153.327,00
644	ALTRES DESPESES SOCIALS															0,00		16.000,00	16.000,00
649	INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	0,00		0,00		42.194,00	11.970,00	10.340,00	7.000,00	2.500,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	80.004,00	80.000,00	6.587,50	66.567,50
	Oeles					24.994,00	3.770,00	2.975,00		1.000,00					5.000,00	37.739,00		-11.922,50	28.077,50
	Viajes					8.500,00	5.000,00	4.965,00	3.000,00	500,00	1.000,00					23.065,00	5.000,00	13.400,00	18.400,00
	Hotels					2.000,00	3.200,00	2.400,00	4.000,00	500,00						12.100,00	5.000,00	11.840,00	16.540,00
	Locomoció					6.500,00				500,00						7.100,00	10.000,00	-8.750,00	3.250,00
650	OPERACIONS INTRAGRUP															0,00	2.000.000,00	2.058.053,16	
66	OPERACIONS INTRAGRUP															0,00			0,00
66	DESPESES FINANCERES			1.000,00												1.000,00	1.000,00	-1.000,00	0,00
66	VARIACIO PROVISIONS															0,00			0,00
66	DOTACIONS A L'AMORTITZACIO			300.000,00												300.000,00	300.000,00	-93.750,00	206.250,00
TOTAL DESPESES		1.683.368,0																	

BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST GENERAL DEL CONSORCI DE L'AUDITORI I L'ORQUESTRA PER A L'EXERCICI 2016

Primera - Disposicions generals

El Pressupost General del Consorci de l'Auditori i l'Orquestra per a l'any 2016 s'elabora, s'executa i es liquida d'acord amb la normativa vigent, amb els seus Estatuts, amb aquestes bases d'execució i, en particular, amb els manuals de procediments, instruccions i circulars aprovats pels òrgans de govern competents si s'escau.

L'estructura del pressupost del Consorci de l'Auditori i l'Orquestra classifica els crèdits consignats a l'estat de despeses amb criteris orgànic, econòmic i per programes, tal i com preveu l'Ordre EHA/3565/2008 de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals, i Ordre HAP/419/2014 de 14 de març, per la qual es modifica l'Ordre EHA/3565/2008 de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals.

Segona - Sobre els crèdits pressupostaris

a) Les quantitats consignades en les partides de l'estat de Despeses representen l'import de les obligacions a càrrec del Consorci i estan assenyalades de conformitat amb la quantia de les obligacions i de les necessitats dels diferents serveis.

b) Les consignacions de les esmentades quantitats no estableixen cap dret i tan sols podran ser aplicades prèvia ordenació de la despesa en la forma reglamentària i de conformitat amb les presents Bases d'Execució al naixement de l'obligació o quan sigui reclamat pels serveis i dins de la quantia, mesura i temps indispensables.

c) L'Estat d'Ingressos inclou els recursos del Consorci.

Tercera - Nivell de vinculació jurídica dels crèdits

El nivell de vinculació jurídica dels crèdits de l'Estat de Despeses del Pressupost està definit per la classificació econòmica a nivell de capítol.

Quarta - Modificacions pressupostàries

Les partides de l'Estat de Despeses no podran ser modificades salvat dels casos de les modificacions de crèdit.

Els crèdits pressupostaris podran ser objecte de les modificacions següents:

- a) Crèdit extraordinari
- b) Suplement de crèdit
- c) Ampliació de crèdit
- d) Transferència de crèdit
- e) Generació de crèdit per majors ingressos
- f) Incorporació de romanents
- g) Baixa per anul·lacions

Seran aprovats pel Consell Rector les modificacions pressupostàries a), b), i g) esmentades anteriorment.

Seran aprovats pel Gerent les modificacions pressupostàries c), d), e) i f).

Són nuls els acords i resolucions que siguin habilitats sense crèdit suficient per poder-los satisfer i els que produeixin nous serveis sense dotació o donin un eixamplament als que ja estaven establerts i que excedeixin del crèdit corresponent.

El Gerent podrà retenir una part del crèdit d'una partida pressupostària.

Cinquena- Disposicions Generals: Despesa

- a) La gestió de les despeses consignades en el pressupost es farà d'acord amb allò que disposen els estatuts del Consorci, aquestes bases, el Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, el Reial Decret 500/1990, el Reial Decret legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, que aprova el text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic, així com altres normes legals o reglamentàries aplicables.
- b) Les competències assignades a cadascun dels òrgans de govern del Consorci abasten l'aprovació de l'expedient de contractació, la dels seus plecs de clàusules administratives particulars i la seva modificació, l'obertura del procediment d'adjudicació i l'adjudicació definitiva. Podran ser d'aplicació pel Consorci els plecs de clàusules tipus aprovats del Consell Plenari de l'Ajuntament de Barcelona.
- c) La gestió del pressupost de despeses es realitzarà mitjançant les fases:
 - Autorització de la despesa (A)
 - Disposició (D)
 - Obligació (O)
 - Ordenació del pagament (P)

Segons la naturalesa de la despesa i les normes de procediment que es dictin, les diferents fases es podran tramitar independentment o bé, conjuntament les d'Autorització - Disposició, Autorització - Disposició - Obligació i Disposició - Obligació.

Sisena – Procediment de gestió de la despesa

- a) La comptabilització del reconeixement de l'obligació de pagament a càrrec del Consorci s'efectuarà mitjançant certificacions, factures, contractes o altres documents equivalents que compleixin els requisits comptables establerts.
- b) Els pagaments es lliuraran amb coneixement previ i exacte de l'import de l'obligació i es podran fer de manera fraccionada sempre que hi hagi un reconeixement previ de l'obligació de pagament que ho especifiqui.

Setena – Homologació i selecció d'empreses

El Consorci podrà adherir-se a les homologacions i selecció d'empreses que ha establert l'Ajuntament de Barcelona, la Diputació de Barcelona i la Generalitat de Catalunya.

Vuitena – Disposicions generals

Tots els cobraments s'hauran de fer a través dels comptes corrents bancaris oberts a nom del Consorci de l'Auditori i l'Orquestra.

Novena – Fons

- a) El Consorci està facultat per obrir comptes corrents en les entitats financeres que autoritzi el Gerent.
- b) Per efectuar pagaments dels comptes corrents es requerirà signatura conjunta d'una persona de cada grup, entenen per primer grup el format per Director i el Gerent; entenen per segon grup el format per la cap del departament econòmic -financer i la coordinadora del departament econòmic- financer i entenen per tercer grup el format per l'Interventor general de l'Ajuntament de Barcelona i l'interventor de l'Ajuntament de Barcelona delegat al Consorci.
- c) Les possibles operacions de crèdit tant a curt com a llarg termini es regiran per l'art. 48 i següents del RDL 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals i altres normes complementàries
- d) Per tal d'atendre despeses de difícil previsió i d'import incert fins el moment de la realització efectiva del pagament, s'estableixen els pagaments a justificar que vindran regulats segons la vigent normativa (Llei General Pressupostària i normes concordants) i també es podran utilitzar les bestretes de caixa fixa

Desena – Personal

L'autorització de les despeses per havers del personal s'entendrà que queda establerta en formalitzar-se les corresponents nòmines.

Onzena – Bestretes de Caixa Fixa

D'acord a la regulació establerta als articles 73 i següents del reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, el Consorci disposarà d'uns fons per atendre les despeses corrents de caràcter periòdic o reiteratiu i de petit import, tal com compra de material fungible, conservació, despeses de representació, o altres de similars característiques. Els perceptors de les bestretes de caixa fixa restaran obligats a justificar les despeses.

L'import màxim d'aquestes bestretes de caixa fixa es fixa en sis mil euros 6.000,00-€, que seran ingressats en un compte restringit de pagaments que es dedicarà exclusivament a les operacions de la bestreta de caixa fixa.

L'habilitat màxim d'aquesta bestreta de caixa fixa es el Gerent del Consorci. La disposició de les quanties ingressades en aquest compte es farà conjuntament mitjançant la signatura conjunta d'una persona de cada grup, entenen per primer grup el format per Director i el Gerent; entenen per segon grup el format per la cap del departament econòmic -financer i la coordinadora del departament econòmic- financer.

No es podran realitzar per mitjà de bestretes de caixa fixa pagaments individualitzats superiors a 500,00-€ llevat de casos excepcionals degudament acreditats i autoritzats pel Gerent.

Per tal de garantir el control de fons de caixa, cada final de mes l'habilitat de la bestreta realitzarà l'arqueig de caixa i del compte bancari, del qual facilitarà còpia signada a l'Interventor delegat. Quan l'import dels arquejos sigui inferior a l'import de la bestreta, caldrà realitzar la corresponent conciliació en la que es justificarà la diferencia entre ambdues quantitats.

Per procedir a la reposició de la bestreta de caixa fixa caldrà presentar prèviament el compte justificatiu dels fons utilitzats. El compte justificatiu estarà format pel document comptable al qual s'adjuntaran les factures, rebuts o altres comprovants de la despesa degudament conformatats per la persona responsable.

DISPOSICIÓ ADDICIONAL

En allò que no preveuen aquestes bases s'aplicarà de forma supletòria les bases d'execució per a l'exercici 2016 de l'Ajuntament de Barcelona.

DISPOSICIÓ TRANSITÒRIA

El pressupost del Consorci de l'Auditori i l'Orquestra i les seves Bases d'Execució estaran sotmeses als canvis i adaptacions necessàries que es derivin de possibles modificacions que s'aprovin per la Llei de Pressupostos Generals de l'estat per a l'any 2016 i per la Llei de Mesures Fiscals, administratives i d'ordre social, que s'acompanyaran als esmentats pressupostos, i se'n donarà compte de les adequacions que es derivin al Consell Rector per al seu coneixement.

CONSORCI DE L'AUDITORI I L'ORQUESTRA

MEMÒRIA EXPLICATIVA AL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2016 (imports en euros)

El fet diferencial de l'exercici 2016 respecte de l'exercici anterior 2015 es que el Consorci de l'Auditori i l'Orquestra per aquest exercici ja inclou l'activitat artística que l'any anterior desenvolupava un altra entitat del Grup Auditori: Fundació Privada de l'Auditori i l'Orquestra, per tant, els import no son comparatius amb l'exercici anterior. Aquest fet es degut a que en data 4 de desembre de 2014 el Patronat de la Fundació acordà iniciar els tràmits de dissolució de la Fundació i la cessió global dels seus actius i passius al Consorci.

Com a fet també important cal destacar l'efecte impositiu de l'Impost sobre el Valor Afegit (IVA). Ates que el Consorci a l'exercici 2016 desenvolupa l'activitat artística, els ingressos associats al taquillaatge no tenen IVA i per tant el Consorci entra en prorrata. Aquest fet implica que una gran part de les quotes de IVA suportat en les factures rebudes ara ja no es deduïble i es transforma en més despesa.

A efectes d'una millor comprensió s'ha realitzat l'estudi comparatiu del pressupost 2016 del Consorci amb les dades del Grup Auditori del pressupost l'exercici 2015 a l'informe econòmic -financer que forma part integrant de l'expedient del Pressupost 2016 del Consorci.

TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS = 21.147.000,00 €
(15.700.000,00 €)

CAPITOL 3. TAXES I ALTRES INGRESSOS = 7.886.354,00 € (2.715.553,16 €)

Econòmic 349 Ingressos Propis = 7.443.061,00 € (2.715.553,16 €)

Ingressos Propis corresponen:

	Any 2016	Any 2015
OBC	2.859.000,00	
Servei educatiu	903.775,00	
Banda	196.500,00	
Museu	75.000,00	
Resta de programació pròpia	1.022.000,00	
A) TAQUILLATGES	5.056.275,00	0,00
OBC	300.000,00	
Servei educatiu	278.842,00	
En gira	105.000,00	
Banda	45.000,00	
Apropa	7.700,00	
B) VENDA DE CONCERTS-COPRODUCCIONS	736.542,00	0,00
C) LLOGUERS DE SALES	700.000,00	500.000,00
D) PATROCINI-INTERCANVI	950.244,00	157.500,00
E) VENDES SERVEIS A FUNDACIO AUDITORI	0,00	2.058.053,16
TOTAL INGRESSOS PROPIS	7.443.061,00	2.715.553,16

Econòmic 399 Altres ingressos = 443.293,00 € (0,00 €)

Correspon a repercussió de despeses a promotors, repercussió de despeses comunes de l'Edifici Auditori a ESMUC, venda de CD, llibres, visites, repercussió d'insercions d'anuncis publicitaris als programes de mà, etc.

CAPITOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS = 13.159.646,00 € (12.883.446,84 €)

Econ.	Entitat	Any 2016	Any 2015
455	Institut de Cultura de Barcelona (Ajuntament de Barcelona)	8.288.393,00	8.191.694,00
462	Generalitat de Catalunya	4.691.752,84	4.691.752,84
	Generalitat de Catalunya per Servei educatiu	8.500,00	
	Institut Municipal d'Educació per Servei educatiu	40.000,00	
	Ajuntament de Barcelona per Apropa	28.000,00	
	Institut Municipal de Discapacitats per Apropa	13.000,00	
	Generalitat de Catalunya per Apropa	40.000,00	
	Diputació de Barcelona per Apropa	15.000,00	
	Fundació La Caixa per Apropa	30.000,00	
	Altres	4.000,00	
468	Altres entitats locals	178.500,00	0,00
480	D'institucions sense finalitats de lucre	1.000,16	0,00
	TOTAL TRANSFERÈNCIES CORRENTS	13.159.646,00	12.883.446,84,

CAPITOL 5. INGRESSOS PATRIMONIALS = 101.000,00 € (101.000,00 €)

Econòmic 520 Interessos de Dipòsits Bancaris = 1.000,00 € (1.000,00 €)

Interessos dels diferents comptes bancaris amb els que opera el Consorci.

Econòmic 550 Concessions Administratives = 100.000,00 € (100.000,00 €)

Correspon als ingressos per cànon vinculats a la concessió del bar de l'Auditori.

TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES = 21.147.000,00 €
(15.700.000,00 €)

CAPITOL 1. DESPESES DE PERSONAL = 11.137.320,00 € (9.900.000,00 €)

Correspon al següent detall:

Econ.	Descripció	Any 2016	Any 2015
101	Alts càrrecs	0,00	127.000,00
120	Personal funcionari	251.489,52	361.368,33
130	Personal laboral fix	5.885.935,63	5.399.829,67
	Eventual plantilla	1.622.001,90	1.086.890,11
	Eventual per concerts, tècnics i becaris	1.012.092,95	974.911,89
131	Personal laboral eventual	2.634.094,85	2.061.802,00
160	Seguretat Social	2.365.800,00	1.950.000,00
	TOTAL DESPESES PERSONAL	11.137.320,00	9.900.000,00

CAPITOL 2. DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS = 9.708.680,00 €
(3.499.000,00 €)

Econòmic 208 Arrendaments = 779.820,00 € (100.000,00 €)

Corresponen als drets de SGAE (308.090,00-€), lloguers de partitures pels concerts (146.648,00-€), lloguers d'instruments (53.477,00-€) i lloguers d'utilatges necessaris per a la realització dels espectacles de les diferents sales de l'Auditori i també al lloguers d'equips de so i llum (271.605,00-e). .

Econòmic 219 Reparació, manteniment i conservació = 1.123.098,00,00 € (1.000.000,00 €)

En aquest apartat trobem el manteniment de tot el funcionament de l'edifici: els contractes de conducció i assistència tècnica del manteniment (438.888,00-€), els contractes d'assistència informàtica i manteniment associat (227.289,00-€) i el manteniment de la maquinària, totes les instal·lacions de l'edifici, els materials de recanvi, el manteniment dels instruments i altres reparacions (398.361,00-€) i reparacions i afinacions d'instruments (58.560,00-€).

Econòmic 220 Material d'oficina = 60.000,00-€ (0,00-€)

Sota aquest concepte hi trobem: premsa, revistes, llibres i altres publicacions, subscripcions, despeses d'impressió, fotocòpies i enquadernacions externes, etc.

Econòmic 221 Subministraments = 623.883,00 € (522.000,00 €)

El subministrament que més importància té des del punt de vista econòmic és l'elèctric ja que té una previsió de despesa de 568.700,00 €. El subministrament d'aigua ascendeix a 26.620,00 €, i la resta correspon a vestuari i altres subministraments (28.563,00-€).

Econòmic 222 Comunicacions = 81.000,00 € (0,00 €)

Corresponen a la despesa de la xarxa telefònica, tant de telèfons fixos com a mòbils, despeses postals, despeses de missatgeria.

Econòmic 223 Transports = 47.250,00 € (0,00 €)

Bàsicament són transport de materials diversos: partitures, instruments, tant per a portat reparar, com de lloguer.

Econòmic 224 Primes d'assegurances = 63.000,00 (50.000,00 €)

En concepte d'assegurances de l'edifici, d'instruments, responsabilitat civil i accidents de personal.

Econòmic 225 Tributs = 500.000,00 € (450.000,00 €)

Bàsicament es tracta de l'IBI i altres taxes i impostos (residus, vehicles, canals radiofònics).

Econòmic 226 Despeses diverses = 1.056.706,00 € (25.000,00 €)

Correspon bàsicament a despeses de comunicació i marketing vinculat a l'activitat artística: 856.706,00 € per publicitat de pagament (relacions públiques, anuncis premsa, televisió, ràdio, cinema, fotografies, vídeos, distribucions, disseny i propaganda, programes, opis, cartells, banderoles, targetes, díptics i desplegable, etc..) i 200.000,00 € en concepte d'intercanvi de publicitat.

Econòmic 227 Treballs realitzats per altres empreses = 5.293.919,00 € (1.292.000,00 €)

Descripció	Any 2016	Any 2015
Activitat artística	3.090.925,00	
Activitat Museu de la Música	370.000,00	
Acomodació	424.019,00	
Assistències tècniques	424.000,00	
Seguretat	367.235,00	300.000,00
Neteja	338.800,00	320.000,00
Servei mèdic concerts i altres	32.000,00	
Altres (assessoraments laboral, jurídic, auditoria, marques, estudis tècnics per gerència, comissions venda entrades, i altres	246.940,00	672.000,00
TREBALLS REALITZATS ALTRES EMPRESES	5.293.919,00	1.292.000,00

Econòmic 230 Dietes = 37.739,00 € (40.000,00 €)

Import bàsicament destinat majoritàriament a dietes del personal artístic per realitzar concerts fora de l'Auditori i en menor mesura a dietes del personal directiu en funcions de representació internacional i dietes dels membres d'òrgans de govern per assistència a les sessions.

Econòmic 231 Locomoció = 42.265,00 € (20.000,00 €)

Per els desplaçaments del personal per realitzar concerts i altres desplaçaments.

CAPÍTOL 3. DESPESES FINANCERES = 1.000,00 € (1.000,00 €)

Aquest capítol recull les despeses per comissions bancàries, diferències de canvis negatives, etc.

CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS = 0,00 € (2.000.000,00 €)

Ja no es realitza cap transferència corrent a la Fundació Auditori per estar en procés de dissolució i no tenir activitat artística ja que està integrada aquesta activitat a l'exercici 2016 al Consorci.

CAPÍTOL 6. INVERSIONS REALS = 300.000,00 € (300.000,00 €)

Econ.	Descripció	Any 2016	Any 2015
623	Maquinaria, instal·lacions i utilatge	50.000,00	50.000,00
625	Mobiliari i estris	50.000,00	50.000,00
626	Equips procés informació	150.000,00	100.000,00
629	Altres inversions	50.000,00	100.000,00
	INVERSIONS REALS	300.000,00	300.000,00

Bernat Dedéu i Pastor, secretari substituït del Consell Rector del Consorci de l'Auditori i l'Orquestra en data 22 de juliol de 2015, a l'empara de l'article 16.4 de la Llei 26/2010, del 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya,

CERTIFICO: que en la sessió de data 22 de juliol de 2015 el Consell Rector del Consorci de l'Auditori i l'Orquestra ha acordat per unanimitat el següent:

"APROVAR la liquidació adjunta del Pressupost del Consorci de l'Auditori i l'Orquestra de l'Exercici 2014, informat favorablement per la Intervenció en data 29 de juny de 2015, a l'empara de la competència atorgada al Consell Rector per l'article 11.1 a) dels seus Estatuts i FACULTAR al gerent del Consorci, senyor Valentí Oviedo Comejo per a la seva signatura."

I, perquè consti, expedixo aquest certificat sens perjudici de l'aprovació ulterior de l'Acta corresponent.

Barcelona, 28 de juliol de 2015

Bernat Dedéu i Pastor
Secretari substituït

Vist i plau,

Pilar Pifarré i Matas
VICEPRESIDENTA

Exercici comptable: 2014

SITUACIÓ D'INGRES. PRESSUPOST EXERCICI CORRENT

Organ.	Econ.	Descripció	Previsions inicials	Modificacions de crèdit	Previsions definitives	Drets Reconeguts	Recaptació	Drets pendents de cobrament a 31 de desembre	Exced / Defecte Previsió
1	349	INGRESSOS PROPIS	2.780.970,88		2.780.970,88	3.586.661,87	785.881,26	2.800.780,61	805.690,99
1	389	ALTRES REINTEGRAMENTS D'OPERACIONS CORRENTS			0,00	177.939,26	177.939,26	0,00	177.939,26
1	393	INTERESSOS DE DEMORA			0,00	27.811,45	27.811,45	0,00	27.811,45
1	399	ALTRES INGRESSOS			0,00	92.096,88	92.076,29	16,59	92.096,88
1	455	TRANSFERENCIES CORRENTS GENERALITAT	4.425.335,12		4.425.335,12	4.483.731,67	2.966.890,00	1.516.841,67	58.396,55
1	462	TRANSFERENCIES CORRENTS ENTITATS LOCALS	8.191.694,00		8.191.694,00	8.191.694,00	8.191.694,00	0,00	0,00
1	520	INTERESSOS DE DIPOSITIS	2.000,00		2.000,00	2.455,98	2.455,98	0,00	455,98
1	550	CONCESSIONS ADMINISTRATIVES	100.000,00		100.000,00	77.437,47	55.720,05	21.717,42	-22.562,53
1	762	TRANSF. CAPITAL ENTITATS LOCALS		27.000,00	27.000,00	27.000,00		27.000,00	0,00
1	87010	ROMANENT TRESORERIA PER DESP. FINANÇ. AFFECTAT		761.126,03	761.126,03				-761.126,03
		TOTAL PRESSUPOST	15.500.000,00	788.126,03	16.288.126,03	16.666.828,58	12.300.470,29	4.366.358,29	378.702,55

SITUACIÓ D'INGRES. PRESSUPOST EXERCICI CORRENT (CAPITOL)

Organ.	Econ.	Descripció	Previsions inicials	Modificacions de crèdit	Previsions definitives	Drets Reconeguts	Recaptació	Drets pendents de cobrament a 31 de desembre	Exced / Defecte Previsió
1	3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	2.780.970,88	0,00	2.780.970,88	3.884.509,46	1.083.710,26	2.800.799,20	1.103.538,58
1	4	TRANSFERENCIES CORRENTS	12.617.029,12	0,00	12.617.029,12	12.675.425,67	11.158.584,00	1.516.841,67	58.396,55
1	5	INGRESSOS PATRIMONIALS	102.000,00	0,00	102.000,00	79.893,45	58.176,03	21.717,42	-22.106,55
1	7	TRANSFERENCIES DE CAPITAL	0,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00	0,00	27.000,00	0,00
1	8	ROMANENT DE TRESORERIA	0,00	761.126,03	761.126,03	0,00	0,00	0,00	-761.126,03
		TOTAL PRESSUPOST	15.500.000,00	788.126,03	16.288.126,03	16.666.828,58	12.300.470,29	4.366.358,29	378.702,55

EL PRESIDENT,

L'INTERVENTOR DELEGAT,

EL GERENT,

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST EXERCICI CORRENT (ARTICLE)

Organ.	Func.	Econ.	Descripció	Crèdits inicials	Modificacions de crèdit	Crèdits definitius	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes	Pagaments Totals	Obligacions pendents de pagament a 31 de desembre	Restament de crèdit
1	334	10	RETRIBUCIONS ALTA DIRECCIÓ	71.661,66		71.661,66				0,00	71.661,66
1	334	12	RETRIB. BASIQUES PERSONAL FUNCIONARI	578.809,59		578.809,59	393.492,55	393.492,55	393.492,55	0,00	185.317,04
1	334	13	RETRIBUCIONS BASIQUES PERS. LABORAL	7.179.461,59	184.404,00	7.363.865,59	7.552.404,34	7.552.404,34	7.488.877,08	63.527,26	-188.538,75
1	334	16	QUOTES, PRESTACIONS I DESPESES SOCIALS	2.067.633,98		2.067.633,98	1.908.255,87	1.908.255,87	1.907.207,79	1.048,08	159.378,11
1	334	20	ARRENDAMENTS	60.000,00		60.000,00	89.951,33	89.951,33	53.038,57	36.912,76	-29.951,33
1	334	21	REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ	1.000.000,00		1.000.000,00	905.233,61	905.233,61	730.490,89	174.742,72	84.768,39
1	334	22	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	2.229.633,18	-218.000,00	2.011.633,18	2.115.185,34	2.115.185,34	1.847.859,54	267.325,80	-103.552,16
1	334	23	INDEMNITZACIONS PER RAO DEL SERVEI	100.000,00		100.000,00	61.052,13	61.052,13	60.534,58	517,55	38.947,87
1	334	34	DESPESES FINANCERES ALTRES	100.000,00	-82.000,00	18.000,00	1.050,13	1.050,13	1.050,13	0,00	16.949,87
1	334	48	ALTRES TRANSF. A FAMÍLIES	2.000.000,00	16.119,83	2.016.119,83	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	16.119,83
1	334	62	INVERSIÓ NOVA FUNCIONAMENT SERVEIS	112.800,00	887.602,20	1.000.402,20	336.674,51	336.674,51	279.465,64	57.208,87	663.727,69
			TOTAL PRESSUPOST	15.500.000,00	788.126,03	16.288.126,03	15.363.299,81	15.363.299,81	14.762.016,77	601.283,04	924.826,22

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST EXERCICI CORRENT (CAPÍTOLS)

Organ.	Func.	Econ.	Descripció	Crèdits inicials	Modificacions de crèdit	Crèdits definitius	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes	Pagaments Totals	Obligacions pendents de pagament a 31 de desembre	Restament de crèdit
1	334	1	DESPESES PERSONAL	9.897.566,82	184.404,00	10.081.970,82	9.854.152,76	9.854.152,76	9.789.577,42	64.575,34	227.818,06
1	334	2	DESPESES BENS CORRENTS I SERVEIS	3.389.633,18	-218.000,00	3.171.633,18	3.171.422,41	3.171.422,41	2.691.923,58	479.498,83	210,77
1	334	3	DESPESES FINANCERES	100.000,00	-82.000,00	18.000,00	1.050,13	1.050,13	1.050,13	0,00	16.949,87
1	334	4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	2.000.000,00	16.119,83	2.016.119,83	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	16.119,83
1	334	6	INVERSIONS REALS	112.800,00	887.602,20	1.000.402,20	336.674,51	336.674,51	279.465,64	57.208,87	663.727,69
			TOTAL PRESSUPOST	15.500.000,00	788.126,03	16.288.126,03	15.363.299,81	15.363.299,81	14.762.016,77	601.283,04	924.826,22

EL PRESIDENT,

L'INTERVENTOR DELEGAT,

EL GERENT,

CONSORCI DE L'AUDITORI I L'ORQUESTRA
CONSORCI DE L'AUDITORI

Exercici Comptable: 2014

Pàgina: 1
Data: 15/06/2015

ROMANENT DE TRESORERIA a 31/12/2014

	IMPORTS ANY 2014	IMPORTS ANY ANTERIOR 2013
1. (+) Fons líquids	20.302,73	159.699,20
2. (+) Drets pendents de cobrament	5.962.599,25	4.437.730,12
(+) del Pressupost corrent	4.366.358,29	1.062.493,08
(+) de Pressupostos tancats	203.016,10	2.492,27
(+) d'operacions no pressupostàries	1.393.224,86	3.372.744,77
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00
3. (-) Obligacions pendents de pagament	1.173.076,07	1.091.132,20
(+) del Pressupost corrent	601.283,04	648.728,90
(+) de Pressupostos tancats	0,00	0,00
(+) d'operacions no pressupostàries	576.002,70	531.755,72
(-) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	4.209,67	89.352,42
I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3)	4.809.825,91	3.506.297,12
II. Saldos de dubtós cobrament	0,00	0,00
III. Excés de finançament afectat	691.696,98	761.126,03
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)	4.118.128,93	2.745.171,09

EL PRESIDENT,

L'INTERVENTOR DELEGAT,

EL GERENT,

RESULTAT PRESSUPOSTARI a 31/12/2014

	DRETS RECONEGUTS NETS	DELLACIONS RECONEGUTS NETS	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	16.639.828,58	15.026.625,30		1.613.203,28
b. Altres operacions no financeres	27.000,00	336.674,51		-309.674,51
1. Total operacions no financeres (a+b)	16.666.828,58	15.363.299,81		1.303.528,77
2. Actius financers	0,00	0,00		0,00
3. Passius financers	0,00	0,00		0,00
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	16.666.828,58	15.363.299,81		1.303.528,77
AJUSTOS:				
4. Crèdits gastats financers amb romanent de tresoreria per a despeses grals.			0,00	
5. Desviacions de finançament negatiu de l'exercici			76.269,59	
6. Desviacions de finançament positiu de l'exercici			6.840,18	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				1.372.958,18

EL PRESIDENT,

L'INTERVENTOR DELEGAT,

EL GERENT,

CONSORCI DE L'AUDITORI I L'ORQUESTRA
CONSORCI DE L'AUDITORI

Exercici Comptable: 2014

Pàgina: 1
Data: 12/02/2015

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICIS TANCATS

Estat demostratiu de drets a cobrar exercicis tancats (Per Ap.Press.: Exercici + Orgànica + Econòmica)

Exer.	Org.	Econ.	Descripció	Saldo drets control prev ingrés directe	Saldo drets control prev ingrés rebut	Rectificacions	Anul·lacions liquidacions i ajornaments	Drets pendents de cobrament total	Liquidacions cancel·lades: recaptació	Liquidacions cancel·lades: insolvències i altres	Drets pendents de cobrament
2011	1	349	Altres preus públics.	2.400,96	0,00	0,00	0,00	2.400,96	0,00	0,00	2.400,96
2011	1	399	Altres ingressos diversos.	91,31	0,00	0,00	0,00	91,31	0,00	0,00	91,31
2011	1		CONSORCI DE L'AUDITORI I L'ORQUESTRA	2.492,27	0,00	0,00	0,00	2.492,27	0,00	0,00	2.492,27
2011				2.492,27	0,00	0,00	0,00	2.492,27	0,00	0,00	2.492,27
2013	1	349	Altres preus públics.	821.253,25	0,00	0,00	0,00	821.253,25	821.253,25	0,00	0,00
2013	1	399	Altres ingressos diversos.	22.929,44	0,00	0,00	0,00	22.929,44	22.929,44	0,00	0,00
2013	1	462	D'ajuntaments.	200.523,83	0,00	0,00	0,00	200.523,83	0,00	0,00	200.523,83
2013	1	550	De concessions administratives amb contr	17.786,56	0,00	0,00	0,00	17.786,56	17.786,56	0,00	0,00
2013	1		CONSORCI DE L'AUDITORI I L'ORQUESTRA	1.062.493,08	0,00	0,00	0,00	1.062.493,08	861.969,25	0,00	200.523,83
2013				1.062.493,08	0,00	0,00	0,00	1.062.493,08	861.969,25	0,00	200.523,83
			TOTAL	1.064.985,35	0,00	0,00	0,00	1.064.985,35	861.969,25	0,00	201.016,10

EL PRESIDENT,

L'INTERVENTOR DELEGAT,

/ EL GERENT,

CONSORCI DE L'AUDITORI I L'ORQUESTRA
CONSORCI DE L'AUDITORI

Exercici Comptable: 2014

Pàgina: 1
Data: 12/02/2015

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST EXERCICIS TANCATS

Obligacions de pressupostos tancats (Per Ap.Press.: Exercici + Orgànica + Programa + Econòmica)

Exer.	Org.	Prog.	Econ.	Sp. Descripció	Obligacions inicials	Modificacions saldo inicial i anul·lacions	Total obligacions	Prescripcions	Pagaments realitzats	Obligacions ptes. de pagament
2013	1	334	131	01 Laboral temporal.	37.429,70	0,00	37.429,70	0,00	37.429,70	0,00
2013	1	334	160	01 Quotes socials.	4.744,12	0,00	4.744,12	0,00	4.744,12	0,00
2013	1	334	20	01 Arrendaments i cànon.	18.028,65	0,00	18.028,65	0,00	18.028,65	0,00
2013	1	334	21	01 Reparacions, manteniment i conservació.	109.654,18	0,00	109.654,18	0,00	109.654,18	0,00
2013	1	334	220	01 Material d'oficina.	1.566,52	0,00	1.566,52	0,00	1.566,52	0,00
2013	1	334	221	01 Subministraments.	41.569,91	0,00	41.569,91	0,00	41.569,91	0,00
2013	1	334	222	01 Comunicacions.	4.899,85	0,00	4.899,85	0,00	4.899,85	0,00
2013	1	334	223	01 Transports.	326,48	0,00	326,48	0,00	326,48	0,00
2013	1	334	224	01 Primes d'assegurances.	8.980,19	0,00	8.980,19	0,00	8.980,19	0,00
2013	1	334	225	01 Tributs.	21,02	0,00	21,02	0,00	21,02	0,00
2013	1	334	226	01 Despeses diverses.	304,14	0,00	304,14	0,00	304,14	0,00
2013	1	334	227	01 Treballs realitzats per altres empreses i professio	149.981,23	0,00	149.981,23	0,00	149.981,23	0,00
2013	1	334	230	01 Dietes.	1.596,16	0,00	1.596,16	0,00	1.596,16	0,00
2013	1	334	489	01 A famílies i institucions sense fins de lucre.	266.417,72	0,00	266.417,72	0,00	266.417,72	0,00
2013	1	334	625	01 Mobiliari.	2.048,46	0,00	2.048,46	0,00	2.048,46	0,00
2013	1	334	629	01 Altres inversions noves associades al funcionament	1.160,57	0,00	1.160,57	0,00	1.160,57	0,00
2013	1	334		Promoció cultural.	648.728,90	0,00	648.728,90	0,00	648.728,90	0,00
2013	1			CONSORCI DE L'AUDITORI I L'ORQUESTRA	648.728,90	0,00	648.728,90	0,00	648.728,90	0,00
2013					648.728,90	0,00	648.728,90	0,00	648.728,90	0,00
				TOTAL	648.728,90	0,00	648.728,90	0,00	648.728,90	0,00

EL PRESIDENT,

L'INTERVENTOR DELEGAT,

EL GERENT,

CONSORCI DE L'AUDITORI I L'ORQUESTRA
CONSORCI DE L'AUDITORI

Exercici Comptable: 2014

Pàgina: 1
Data: 12/02/2015

TRESORERIA a 31/12/2014

Compte	Descripció	Saldo inicial	Cobraments	Pagaments	Saldo final
570	CAIXA	6.000,00	2.351,29	5.351,29	3.000,00
5701	CAIXA	6.000,00	2.351,29	5.351,29	3.000,00
571	BANCS I INSTITUCIONS DE CRÈDIT, COMPTES OPERATIUS	0,00	5.331.260,74	5.331.260,74	0,00
5716	CAIXA PENSIONS COMPTES N.221590751	0,00	5.331.260,74	5.331.260,74	0,00
572	BANCS I INSTITUCIONS DE CRÈDIT, COMPTES OPERATIUS	153.699,20	10.924.994,55	11.061.391,02	17.302,73
5721	CAIXA DE PENSIONS COMPTES NÚM.0200032040	153.699,20	10.924.994,55	11.061.391,02	17.302,73
TOTAL TRESORERIA		159.699,20	16.258.606,58	16.398.003,05	20.302,73

EL PRESIDENT,

L'INTERVENTOR DELEGAT,

EL GERENT,

CONSORCI DE L'AUDITORI I L'ORQUESTRA
CONSORCI DE L'AUDITORI

Exercici Comptable: 2015

Pàgina: 1
Data: 25/10/2015

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT des de 01/01/2015 fins 30/06/2015

Liquidació del pressupost de despeses (Per Ap.Press.: Orgànica + Programa + Econòmica)

Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament a 30/06/2015	Romanents de crèdit
					Inicials	Modificacions	Definitius					
1	334	101	01	ALTS CÀRRECS	127.000,00	0,00	127.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127.000,00
1	334	120	01	FUNCIONARIS	361.368,33	0,00	361.368,33	188.490,14	188.490,14	188.490,14	0,00	172.878,19
1	334	130	01	Laboral fix.	5.399.829,67	184.404,00	5.584.233,67	2.900.726,33	2.900.726,33	2.900.726,33	0,00	2.683.507,34
1	334	131	01	Laboral temporal.	2.061.802,00	0,00	2.061.802,00	995.929,72	995.929,72	960.035,16	35.894,56	1.065.872,28
1	334	160	01	Quotes socials.	1.950.000,00	0,00	1.950.000,00	903.207,25	900.325,03	900.325,03	0,00	1.049.674,97
1	334	162	01	Despeses socials del personal.	0,00	0,00	0,00	2.378,00	2.378,00	2.378,00	0,00	-2.378,00
1	334	20	01	Arrendaments i cànon.	0,00	0,00	0,00	42.617,21	42.617,21	39.280,21	3.337,00	-42.617,21
1	334	208	01	Arrendaments d'un altre immobilitzat material.	100.000,00	0,00	100.000,00	1.293,76	1.293,76	1.293,76	0,00	98.706,24
1	334	21	01	Reparacions, manteniment i conservació.	0,00	0,00	0,00	355.569,04	236.452,91	231.472,11	4.980,80	-236.452,91
1	334	219	01	Altres immobilitzats material.	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	267.456,33	106.576,37	106.576,37	0,00	893.423,63
1	334	220	01	Material d'oficina.	0,00	0,00	0,00	8.184,29	8.184,29	7.951,29	233,00	-8.184,29
1	334	221	01	Subministraments.	522.000,00	0,00	522.000,00	513.009,11	262.929,78	225.882,92	37.048,86	259.070,22
1	334	222	01	Comunicacions.	0,00	0,00	0,00	20.586,43	20.586,43	20.024,28	562,15	-20.586,43
1	334	224	01	Primes d'assegurances.	50.000,00	0,00	50.000,00	17.762,64	17.762,64	17.762,64	0,00	32.237,36
1	334	225	01	Tributs.	450.000,00	0,00	450.000,00	241.098,92	241.098,92	241.098,92	0,00	208.901,08
1	334	226	01	Despeses diverses.	25.000,00	0,00	25.000,00	12.281,67	3.481,67	3.420,07	61,60	21.518,33
1	334	227	01	Treballs realitzats per altres empreses i professionals.	1.292.000,00	0,00	1.292.000,00	834.130,54	475.383,12	446.181,81	29.201,31	816.606,88
1	334	230	01	Dietes.	40.000,00	0,00	40.000,00	22.295,84	22.295,84	21.510,34	785,50	17.704,16
1	334	231	01	Locomoció.	20.000,00	0,00	20.000,00	2.438,68	2.438,68	2.438,68	0,00	17.561,32
1	334	359	01	Altres despeses financeres.	1.000,00	0,00	1.000,00	4.029,62	4.029,62	4.028,98	0,64	-3.029,62
1	334	489	01	A famílies i institucions sense fins de lucre.	2.000.000,00	16.119,83	2.016.119,83	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	16.119,83
1	334	623	01	Maquinària, instal·lacions tècniques i utilitatge.	50.000,00	0,00	50.000,00	13.988,00	13.988,00	13.988,00	0,00	36.012,00
1	334	625	01	Mobiliari.	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
1	334	626	01	Equips per a processos d'informació.	100.000,00	0,00	100.000,00	49.313,35	49.313,35	49.313,35	0,00	50.686,65
1	334	629	01	Altres inversions noves associades al funcionament operatiu dels	100.000,00	491.173,15	591.173,15	40.703,56	40.703,56	39.853,77	849,79	550.469,59
1	334			Promoció cultural.	15.700.000,00	691.696,98	16.391.696,98	9.437.490,43	8.536.995,37	8.424.042,16	112.953,21	7.864.701,61
1				CONSORCI DE L'AUDITORI I L'ORQUESTRA	15.700.000,00	691.696,98	16.391.696,98	9.437.490,43	8.536.995,37	8.424.042,16	112.953,21	7.864.701,61
				TOTAL	15.700.000,00	691.696,98	16.391.696,98	9.437.490,43	8.536.995,37	8.424.042,16	112.953,21	7.864.701,61

CONSORCI DE L'AUDITORI I L'ORQUESTRA
CONSORCI DE L'AUDITORI

Exercici Comptable: 2015

Pàgina: 1
Data: 25/10/2015

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT des de 01/01/2015 fins 30/06/2015

Liquidació del pressupost d'ingressos (Per Ap.Press.: Orgànica + Econòmica)

Org.	Econ.	Descripció	Previsions pressupostàries			Drets reconeguts	Drets anul·lats	Drets cancel·lats	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pendents de cobrament a 30/06/2015	Excés / defecte previsió
			Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives							
1	349	Altres preus públics.	2.715.553,16	0,00	2.715.553,16	1.303.229,34	0,00	0,00	1.303.229,34	313.967,86	989.261,48	-1.412.323,82
1	399	Altres ingressos diversos.	0,00	0,00	0,00	5.447,72	0,00	0,00	5.447,72	5.447,72	0,00	5.447,72
1	455	De comunitats autònomes.	4.691.752,84	0,00	4.691.752,84	4.695.752,84	0,00	0,00	4.695.752,84	1.843.889,65	2.851.863,19	4.000,00
1	482	D'ajuntaments.	8.191.694,00	0,00	8.191.694,00	8.288.393,00	0,00	0,00	8.288.393,00	8.000.000,00	288.393,00	96.699,00
1	520	Interessos de dipòsits bancaris	1.000,00	0,00	1.000,00	717,90	0,00	0,00	717,90	717,90	0,00	-282,10
1	550	De concessions administratives amb contraprest	100.000,00	0,00	100.000,00	48.468,74	0,00	0,00	48.468,74	48.468,74	0,00	-51.531,26
1	87010	Per a despeses amb finançament afectat.	0,00	691.696,98	691.696,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-691.696,98
1		CONSORCI DE L'AUDITORI I L'ORQUESTRA	15.700.000,00	691.696,98	16.391.696,98	14.342.009,54	0,00	0,00	14.342.009,54	10.212.491,87	4.129.517,67	-2.049.687,44
		TOTAL	15.700.000,00	691.696,98	16.391.696,98	14.342.009,54	0,00	0,00	14.342.009,54	10.212.491,87	4.129.517,67	-2.049.687,44

CONSORCI DE L'AUDITORI I L'ORQUESTRA

PROPOSTA PLANTILLA PRESSUPOSTÀRIA 2016

			A=B+E-F	(B)=(c)+(d)		(c)		(d)	(E)	(F)			
Codi	Categoria	Grup	Plantilla aprovada 2015	Proposta plantilla 2016	Situació plantilla a 30/09/2015	Plantilla fixa FN/CS CL	Personal interi estructural IN	Personal laboral temporal estructural	Total	Reserves plaça	Vacants estructurals	Previsió jubilacions 2015 (01/10-31/12)	OPO pendent execució
ESCALA D'ADMINISTRACIÓ GENERAL													
1010	Tècnica d'Administració General	A1	19	19	19	1 7	11		19	0	5	0	0
1020	Gestió d'Administració General	A2	24	24	24		11 13	0	24	0	4	0	0
1030	Administrativa	C1	28	28	28		15 13	0	28	0	3	0	0
1040	Auxiliar	C2	4	4	4	4	0	0	4	0	4	0	0
1050	Subalterna	E	0	0	0								
ESCALA D'ADMINISTRACIÓ ESPECIAL													
CLASSE DE TÈCNICS SUPERIORS													
2114	Professor/a superior orquestra i banda	A1	79	79	79	2 77	0	0	79	1	17	0	0
CLASSE DE TÈCNICS AUXILIARS													
2032	TA de suport logístic	C1	10	10	10		6 4		10	0	1	0	0
			0	164	164	3 120	41	0	164	1	34	0	0

**PROPOSTA PLANTILLA PERSONAL EVENTUAL
ANY 2016**

Nom Organisme	
CATEGORIA	PLANTILLA PROPOSTA
Gerents i Directors	2
Comissionats	
Assessors Regidories i Grups Mpals	
Consellers Tècnic Districte i Assessors President Consell Dte.	
Consellers Districte	
Assessors Gerencies	
TOTALS	2

Nom i Cognom	Càrrec
Valentí Oviedo Cornejo	Gerent
Joaquim Garrigosa Massana	Director

CONSORCI DE L'AUDITORI I L'ORQUESTRA

ANNEX D'INVERSIONS A REALITZAR A L'EXERCICI 2016

El capítol 6 d'inversions dels Consorci per a l'exercici 2016 per un valor total de 300.000,00.-€ (igual que l'exercici anterior 2015) segueix les indicacions d'una política d'inversions molt restrictiva per assolir la contenció en la despesa imposada per adequar-se a l'actual context econòmic. L'import previst per a l'exercici 2015 s'ha establert per a poder efectuar les mínimes inversions necessàries per a la continuïtat operativa de l'Auditori. El detall seria: 50.000,00.-€ pels conceptes de maquinaria i instal·lacions; 50.000,00.- € per a mobiliari i estris; 150.000,00.-€ per a equips informàtics i 50.000,00.- € per a altre immobilitzat.

L'import més significatiu previst correspon a la implantació informàtica d'un ERP (sistema de planificació de recursos empresarials, en anglès enterprise resource planing) com a eina de gestió gerencial.

El Pla d'inversions i finançament plurianual seria:

	any			
	2016	2017	2018	2019
Maquinaria, instal·lacions	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Mobiliari, estris	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Equips informàtics	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Altres immobilitzat	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00

Finançats íntegrament per recursos generats.

PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2016 DEL CONSORCI DE L'AUDITORI I L'ORQUESTRA

INFORME ECONÒMIC - FINANCER

1.- Objecte.

L'objecte del present informe econòmic -financer es exposar les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos i de les operacions de crèdit previstes, la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles i de les despeses de funcionament dels serveis i en conseqüència l'efectiva anivellació del pressupost.

2.- Presentació.

Cal esmentar en primer lloc que a l'any 2016 el Consorci de l'Auditori i l'Orquestra assumeix l'activitat artística que en anys anterior desenvolupava un altra entitat del Grup Auditori : la Fundació Privada de l'Auditori i l'Orquestra. Amb la dissolució de la Fundació Privada de l'Auditori i l'Orquestra s'ha produït la integració dels seus actius i passius al Consorci de l'Auditori i l'Orquestra.

El Grup Auditori a l'any 2016 amb la integració de la última entitat que quedava (Fundació de l'Auditori i l'Orquestra) al Consorci dona per finalitzat el procés de racionalització i simplificació de l'estructura del sector públic que tenia. Així a l'any 2013 es va integrar l'Entitat Autònoma Orquestra Simfònica de Barcelona i Nacional de Catalunya (EAOBC) i a 1 de gener de 2016 la Fundació ja està integrada al Consorci. Aquest fet explica que les xifres de l'any 2016 no siguin comparatives amb l'exercici 2015 ja que a l'any 2016, el Consorci ja inclou tota l'activitat artística del Grup Auditori que a l'any anterior realitzava la Fundació.

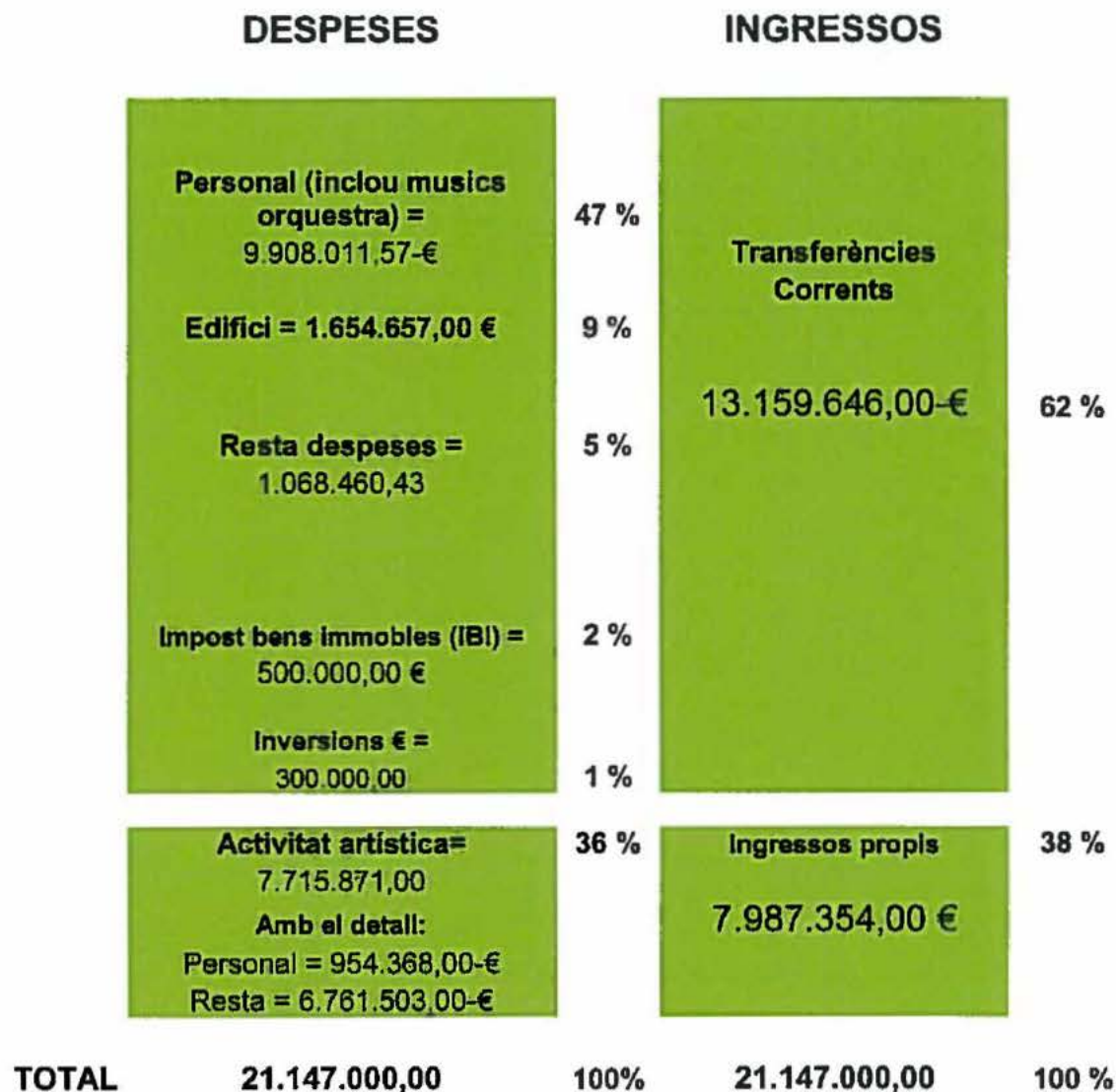
A efectes d'una millor comprensió s'ha realitzat aquest informe amb les dades del pressupost del Consorci dels anys 2016 i 2015 i també comparativament amb les dades del Grup Auditori del pressupost l'exercici 2015

El Consorci de l'Auditori i l'Orquestra presenta per a l'any 2016 un Pressupost anivellat amb uns valors d'ingressos i despeses de 21.147.000,00 €. La xifra esmentada representa un augment de 5.447.000,00-€, del 35 % respecte del pressupost aprovat l'any 2015 (15.700.000,00-€) degut a la incorporació de l'activitat artística de la Fundació.

A l'apartat de les despeses dels capítols I a IV i a efectes comparatius, la despesa de l'exercici 2016 es preveu en 21.147.000,00-€ i la de l'any 2015 era de 15.700.000,00-€, increment significatiu degut a la incorporació de l'activitat artística de la Fundació.

Cal destacar que el capítol de inversions no presenta cap increment respecte de l'exercici anterior, continuant amb la política de mínims del procés inversor destinat únicament a les inversions imprescindibles per al funcionament del Consorci.

El següent esquema mostra l'estructura de les despeses i la dels ingressos previstos pel 2016.



3.- Ingressos.

La previsió d'ingressos per a l'exercici 2016 és de 21.147.000,00 €. El 62 % procedeix de les transferències corrents de la Generalitat de Catalunya i l'Ajuntament de Barcelona (a través de l'Institut de Cultura de Barcelona) per a finançar l'activitat del Consorci.

	CONSORCI 2016	%	CONSORCI 2015	%	Variació	%
Cap. 3 Taxes i altres ingressos	7.886.354,00	37%	2.715.553,16	17%	5.170.800,84	
Taquillatges	5.056.275,00					
Venda de concerts/coproduc	736.542,00					
Lloguer sales	700.000,00		500.000,00			
Repercussió despeses lloguer sala i serveis a Fundació Auditori			2.058.053,16			
Patrocini -intercanvi	950.244,00		157.500,00			
Altres ingressos	443.293,00					
Cap. 4 Transferències corrents	13.159.646,00	62%	12.883.446,84	82%	276.199,16	
Generalitat de Catalunya	4.691.752,84		4.691.752,84			
Ajuntament de Barcelona- ICUB	8.288.393,00		8.191.694,00			
Reste entitats	179.500,16					
Cap- 5 Ingressos patrimonials	101.000,00	1%	101.000,00	1%		
interessos	1.000,00		1.000,00			
Concessions administratives	100.000,00		100.000,00			
Total Ingressos	21.147.000,00	100	15.700.000,00	100	5.447.000,00	35%

	CONSORCI 2016	%	GRUP AUDITORI 2015	%	Variació	%
Cap. 3 Taxes i altres ingressos	7.886.354,00	37%	5.719.484,16	30%	2.166.869,84	
Taquillatges	5.056.275,00		3.890.000,00			
Venda de concerts/coproducció	736.542,00		371.100,00			
Lloguer sales	700.000,00		700.000,00			
Patrocini -intercanvi	950.244,00		476.000,00			
Altres ingressos	443.293,00		282.384,16			
Cap. 4 Transferències corrents	13.159.646,00	62%	13.243.515,84	69%	(-) 83.869,84	
Generalitat de Catalunya	4.691.752,84		4.691.752,84			
Ajuntament de Barcelona- ICUB	8.288.393,00		8.288.393,00			
Reste entitats	179.500,16		263.370,00			
Cap- 5 Ingressos patrimonials	101.000,00	1%	102.000,00	1%	(-) 1.000,00	
interessos	1.000,00		2.000,00			
Concessions administratives	100.000,00		100.000,00			
Total Ingressos	21.147.000,00	100	19.065.000,00	100	2.082.000,00	11%

3.1.- Taxes i altres ingressos.

La previsió d'ingressos per aquest concepte representa el 37 % del total dels ingressos de l'exercici 2016 i enfront de l'exercici 2015 té un increment substancial degut a que inclou l'activitat artística que es tradueix en nous ingressos per aquesta activitat: taquillatges, venda de concerts -coproducció, més patrocinis i altres ingressos.

Si ara la comparativa la realitzem entre el Consorci any 2016 i el Grup Auditori de l'any 2015 veiem que:

- es produeix un increment substancial d'aquest apartat, degut a la nova política artística que es porta a terme per la nova gerència on s'incrementa tant el nº de concerts (a l'any 2016 està previst la realització de 424 concerts) així com la tipologia de la nova programació artística amb concerts amb més capacitat d'ingrés.
- s'incrementen la venda de concerts -coproduccions amb nous projectes més ambiciosos.
- Es focalitzen esforços en la captació de patrocinis vinculats a concerts i projectes artístics específics més fàcil d'adaptar a les necessitats dels nous patrocinadors.

Es l'apartat que presenta el major increment i on s'ha establert els objectius més ambiciosos.

3.2.- Transferències corrents.

Aquest apartat amb un import de 13.159.646,00-€ representen un 62% del total dels ingressos del Consorci. Inclou bàsicament les transferències de les administracions consorciades: Generalitat de Catalunya i Ajuntament de Barcelona (a través de l'ICUB), aprovades en els seus respectius pressupostos (per un total de 12.980.145,84-€ a l'any 2016 igual que a l'any 2015 a nivell de Grup).

La resta de transferències corrents d'altres entitats disminueixen degut a que es negocia el canvi de transferències -donacions envers a la forma jurídica de patrocinis.

3.3.- Ingressos patrimonials.

A l'apartat Ingressos patrimonials estan els ingressos financers s'espera obtenir per un valor de 1.000,00-€ i com a concessions administratives un import de 100.0000-€ derivat del canon per explotació del servei de bar de l'Auditori.

4.- Despeses.

La previsió de despeses per a l'exercici 2016 és de 21.147.000,00-€.

La previsió de despeses de l'exercici 2016 i enfront de l'exercici 2015 té un increment substancial degut a que inclou l'activitat artística que es tradueix en noves despeses vinculades.

Com a fet també important cal destacar l'efecte impositiu de l'Impost sobre el Valor Afegit (IVA). Ates que el Consorci a l'exercici 2016 desenvolupa l'activitat artística, els ingressos associats al taquillatge no tenen IVA i per tant el Consorci entra en prorrata. Aquest fet implica que una gran part de les quotes de IVA suportat en les factures rebudes ara ja no es deduïble i es transforma en més despesa.

El quadre resum comparatiu dels dos anys nomes del Consorci és el següent:

	CONSORCI 2016	%	CONSORCI 2015	%	Variació	%
Cap. 1 Despeses Personal	11.137.320,00	53%	9.900.000,00	63%	1.237.320,00	
Sous/salaris	8.771.520,00		7.950.000,00			
Seguretat social	2.365.800,00		1.950.000,00			
Cap. 2 Bens corrents i serveis	9.708.680,00	46%	3.499.000,00	22%	6.209.680,00	
Arrendaments	779.820,00		100.000,00			
Reparació, manteniment i conserv	1.123.098,00		1.000.000,00			
Material Oficina	60.000,00					
Subministraments	623.883,00		522.000,00			
Comunicacions	81.000,00					
Transports	47.250,00					
Primes d'assegurança	63.000,00		50.000,00			
Tributs	500.000,00		450.000,00			
Despeses diverses	1.056.706,00		25.000,00			
Treballs realitzats altres empreses	5.293.919,00		1.292.000,00			
Dietes -Locomoció	80.004,00		60.000,00			
Cap. 3 Despeses financeres	1.000,00		1.000,00	-		
Cap. 4 Transferències corrents	0,00		2.000.000,00	13%	(-) 2.000.000,00	
Cap. 6 Inversions	300.000,00	1%	300.000,00	2%		
Total despeses	21.147.000,00	100%	15.700.000,00	100	5.447.000,00	35%

Si ara la comparativa la realitzem entre el Consorci any 2016 i el Grup Auditori de l'any 2015, el quadre resum comparatiu és el següent:

	CONSORCI 2016	%	GRUP AUDITORI 2015	%	Variació	%
Cap. 1 Despeses Personal	11.137.320,00	53%	10.627.327,00	56%	509.993,00	
Sous/salaris resta personal	3.442.791,00		3.097.093,00			
Sous/salaris orquestra	4.374.361,00		4.444.182,00			
Sous activitat artística	954.368,00		932.725,00			
Seguretat social	2.365.800,00		2.153.327,00			
Cap. 2 Bens corrents i serveis	9.708.680,00	46%	8.137.673,00	43%	1.571.007,00	
Arrendaments i SGAE	779.820,00		619.200,00			
Reparació, manteniment i conserv	1.123.098,00		954.972,00			
Material Oficina	60.000,00		58.649,00			
Subministraments	623.883,00		544.500,00			
Comunicacions	81.000,00		52.816,00			
Transports	47.250,00		63.815,00			
Primes d'assegurança	63.000,00		59.200,00			
Tributs	500.000,00		450.000,00			
Despeses diverses	1.056.706,00		969.936,00			
Treballs realitzats altres empreses	5.293.919,00		4.282.017,50			
Dietes -Locomoció	80.004,00		82.567,50			
Cap. 3 Despeses financeres	1.000,00		0,00		1.000,00	
Cap. 4 Transferències corrents	0,00		0,00			
Cap. 6 Inversions	300.000,00	1%	300.000,00	1%		
Total despeses	21.147.000,00	100%	19.065.000,00	100%	2.082.000,00	11%

4.1.- Despeses de personal.

La despesa de personal (11.137.320,00-€) per aquest exercici 2016 representa el 53% del total de les despeses i està formada per una plantilla mitjana de 178 treballadors, on s'inclou tots els músics que conformen la orquestra simfònica (80 persones).

Si considerem el comparatiu amb el Grup any 2015, aquest capítol s'incrementa degut a que s'incrementen el nombre de treballadors i alhora s'incrementen les retribucions degut a litigis judicials guanyats pels treballadors.

4.2.- Despeses bens corrents i serveis.

Aquest capítol per un import de 9.708.680,00-€ representa el 46% de la despesa de l'any 2016.

Si considerem el comparatiu amb el Grup any 2015, aquest capítol s'incrementa bàsicament degut a l'aposta d'una nova programació musical més cara però amb l'esperança que porti associat un majors ingressos, aquest fet es mostra en la línia "treballs realitzats per altres empreses" que recull aquestes despeses artístiques i presenta el major increment.

4.3.- Despeses financeres.

Les despeses financeres per valor de 1.000,00-€ a l'any 2016 recull possibles diferències de canvi negatives en el pagament dels artistes i altres.

4.4.- Inversions.

Aquest capítol per un import de 300.000,00-€ representa el 1% de la despesa de l'any 2016 (igual que a l'any 2015) amb la continuïtat d'una política d'inversions molt restrictiva només destinada a aquelles inversions absolutament necessàries per la continuïtat del servei del Consorci.

5.- Conclusions.

Amb el present informe econòmic- financer i ates la informació continguda en els apartats anteriors i amb el supòsit de la realització efectiva de la despesa i una actitud activa per poder aconseguir o superar els ingressos estimats, es considera que s'han exposat les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos i de les operacions de crèdit previstes, la suficiència dels crèdits per atendre el compliment de les obligacions exigibles i de les despeses de funcionament dels serveis i en conseqüència l'efectiva anivellació del pressupost.